КОНТРОЛНИ ВЪПРОСИ

ЗА ПРОВЕРКА

на информацията по чл. 7г, ал. 2, т. 3 или 4 ЗЕУ

дата на утвърждаване на контролните въпроси: 22.10.2020 г.

При проверка в Информационната система за бюджетен контрол (ИСБК), се спазват следните указания:

1. ЗА ПРОВЕРЯВАЩИТЕ ЕКСПЕРТИ ОТ ОТДЕЛ „БЮДЖЕТЕН И ПРОЕКТЕН КОНТРОЛ“ (БПК) НА ДИРЕКЦИЯ „БЮДЖЕТЕН КОНТРОЛ И ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРОЕКТИ“ (БКИП):

При проверката в част I – „Проверка по същество“,, колона „Да/Не/Не е приложимо (НП)“ се попълва задължително:

* В случай, че отговорът на въпроса в колона „Въпрос“ показва УСТАНОВЕНО НЕСЪОТВЕТСТВИЕ, в колона „Коментар №“ се посочва поредния номер, под който е записан коментара от съответния експерт или началник отдел БПК в част II “Заключение“. В част II се посочват:

- Приложимата правна норма (съкратено винаги, когато е възможно) - цитира се конкретното нормативно изискване, спрямо което е установено несъответствието.

- Установените относими факти , които съставляват несъответствие – експертът ги излага пълно, кратко, точно и ясно, като взима предвид конкретните указания към съответния въпрос за проверка, в колона „Въпрос“.

* В случаите, когато експерт е маркирал „НП“ по дадена позиция, той задължително посочва в част II аргументация за това защо контролата не е приложима.

Подход при несъответствие:

В част II “Заключение“, експертът **задължително** попълва кратка, точна, ясна и еднозначна **информация с препратка** към съответните проверени документи, въз основа на които:

* е даден съответния отговор на въпроса за проверка (в колона „Да/ Не/ НП“)
* е базирано съответното заключение.

В случаите когато директорът на дирекцията връща за допълнителна проверка контролния лист, той задължително посочва като коментар мотиви за връщането.

Част I – Проверка по същество

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Въпрос** | **Да/ Не/ Не е приложимо** (НП) – изберете от падащото меню | | | **Коментар №** |
| **Проверка на утвърден бюджет, промени, отчети** | | Експерт 1  отдел БПК | Експерт 2  отдел БПК | **Началник отдел БПК** |  |
| 1. | Попълнени ли са всички предвидени полета? | Choose an item. | Choose an item. | Choose an item. |
| 2. | Предоставена ли е информация за всеки второстепенен разпоредител с бюджет и от по-ниско ниво, който е административен орган и е регистриран в ИСБК, във връзка с разпоредбата на чл. 7г, ал. 4 от ЗЕУ (в случаите когато ПРБ има ВРБ)? | Choose an item. | Choose an item. | Choose an item. |  |
| 3. | Обобщената информация от ПРБ, съобразена ли е с нуждите на второстепенните разпоредители с бюджет и от по-ниско ниво, които са административни органи, въвели информация в ИСБК? | Choose an item. | Choose an item. | Choose an item. |  |
| 4. | Правилно ли е класифициран всеки разход по ЕБК? | Choose an item. | Choose an item. | Choose an item. |  |
| 5. | Правилно ли е определен CPV кода на съответния разход? | Choose an item. | Choose an item. | Choose an item. |  |
| 6. | Правилно са попълнени прозорците със съответната информация, свързана с обосновката на всеки конкретен разход? | Choose an item. | Choose an item. | Choose an item. |  |
| 7. | Общият сбор на сумите на вписаните данни за съставните компоненти на съответния разход с техните единични стойности съвпада ли с въведената обща стойност на разхода? | Choose an item. | Choose an item. | Choose an item. |  |
| 8. | Правилно ли посочен броя на единиците за всеки отделен разход? | Choose an item. | Choose an item. | Choose an item. |  |
| 9. | Правилно ли са вписани данните в колоните за утвърдения бюджет съгласно ЗДБРБ или последната утвърдена промяна? | Choose an item. | Choose an item. | Choose an item. |  |
| 10. | Съответстват ли разходите в колоните за отчет по тримесечие и годишен отчет с тези в колоните за утвърден бюджет? | Choose an item. | Choose an item. | Choose an item. |  |
| 11. | Извършените разходи надвишават ли сумите в утвърдения бюджет? | Choose an item. | Choose an item. | Choose an item. |  |
| 12. | Попълнена ли е колона „Предложение за промяна в утвърден бюджет“? | Choose an item. | Choose an item. | Choose an item. |  |
| **13.** | Правилно ли е попълнена колона „Предложение за промяна в утвърден бюджет“ с искания нов размер на разходите за е-управление и ИКТ? | Choose an item. | Choose an item. | Choose an item. |  |
| **Проверка на предложението за промяна** | | | | | |
| 14. | Попълнени ли са всички задължителни полета? | **Choose an item.** | **Choose an item.** | **Choose an item.** |  |
| 15. | Обоснована ли е необходимостта на предлаганата промяна? | **Choose an item.** | **Choose an item.** | **Choose an item.** |  |
| 16. | Видът на промяната отговаря ли на разпоредбата от ЗПФ? | **Choose an item.** | **Choose an item.** | **Choose an item.** |  |
| **Част II - Заключение:** | | | | | |
| **Експерт 1 от отдел БПК, извършил проверката (име, длъжност,** **ПОДПИС):** | | | | | |
| **Коментар/-и:**  **1.**  **2.**  **Заключение на експерта от прегледа:** | | | | | |
|  | | | | | |
| **Експерт 2 от отдел БПК, извършил проверката (име, длъжност, ПОДПИС):** | | | | | |
| **Коментар/-и:**  **1.**  **2.**  **Заключение на експерта от прегледа:** | | | | | |
|  | | | | | |
| **Началник отдел БПК, извършил проверката (име, ПОДПИС):** | | | | | |
| Коментар/-и:  **1.**  **2.**  **Заключение от прегледа:** | | | | | |
|  | | | | | |
| **Директор на дирекция БКИП (име, ПОДПИС):** | | | | | |
| **Заключение:**  **- - Потвърждавам извършената проверка и предлагам приложението да бъде съгласувано по целесъобразност**  **- Потвърждавам извършената проверка и предлагам приложението да не бъде съгласувано по целесъобразност**  **- Потвърждавам извършената проверка и предлагам приложението да бъде върнато на административния орган за корекция**  **- Връщам на проверяващите експерти за допълнителна проверка** | | | | | |

|  |
| --- |
| **Главен секретар на ДАЕУ** |
| **Заключение:**  **- - потвърждавам извършената проверка (експертите от дирекцията са извършили необходимата проверка, съгласно указанията към контролния лист**  **- връщам за допълнителна проверка**  **Предлагам на Председателя на ДАЕУ да:**  Съгласува приложението по целесъобразност |
| Не съгласува приложението по целесъобразност  Върне приложението на административния орган за корекция |
| **В случай на одобрение на моето предложение за съгласуване на промените като целесъобразни, моля да бъдат подписани приложените писмо и Приложение № 4 на административния орган.**  **В случаите на несъгласуване на промените или връщане за преработването им, моля да бъде подписано приложеното писмо до административния орган.**  Име и фамилия: ……………………                                                                                             Подпис: |